

Driftsselskabet Munkholm ApS

CVR-nr. 32 16 12 86

Årsrapport for 2012/13

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19/02 2014

Kim Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	10
Egenkapitalopgørelse	15
Balance pr. 30. september 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Driftsselskabet Munkholm ApS
Munkholmvej 107
4300 Holbæk

CVR-nr.: 32 16 12 86
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Holbæk

Direktion

Kim Simonsen

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Driftsselskabet Munkholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. februar 2014

Direktion

Kim Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Driftsselskabet Munkholm ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Driftsselskabet Munkholm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Korsør, den 19. februar 2014

Revisionsfirmaet Laila Rasmussen

Laila Rasmussen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel, øvrig handel, udlejning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 71.830, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 22.394.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i regnskabsåret afviklet driften af detail forretningen, således er der p.t. stort set ingen aktivitet er. På baggrund i det negative resultat er det besluttet at vedtage på generalforsamlingen, at indlede likvidation af selskabet, således at selskabets moder, Munkholm Ejendomme ApS overtager de sidste aktiviteter, gæld m.m.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Driftsselskabet Munkholm ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i danske kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder detailomsætning og vederlag m.m. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Forrentning af mellemregning med Munkholm Ejendomme ApS 4 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Forrentning af mellemregning med Cima ApS 4%.

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		390.077	1.554.341
Personaleomkostninger	2	<u>-428.297</u>	<u>-1.452.458</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-38.220	101.883
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-13.116</u>	<u>-4.902</u>
Resultat før finansielle poster		-51.336	96.981
Finansielle indtægter	4	15.851	20.880
Finansielle omkostninger	5	<u>-36.071</u>	<u>-27.829</u>
Resultat før skat		-71.556	90.032
Skat af årets resultat	6	<u>-274</u>	<u>-22.508</u>
Årets resultat		<u>-71.830</u>	<u>67.524</u>
Overført resultat		<u>-71.830</u>	<u>67.524</u>
		<u>-71.830</u>	<u>67.524</u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>37.116</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>37.116</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.500</u>	<u>39.616</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>399.874</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>399.874</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.373	41.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		397.126	419.218
Andre tilgodehavender		0	21.321
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.873</u>	<u>6.478</u>
Tilgodehavender		<u>412.372</u>	<u>488.267</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>18.250</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>412.372</u>	<u>906.391</u>
Aktiver i alt		<u><u>414.872</u></u>	<u><u>946.007</u></u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-102.606	-30.776
Egenkapital	8	<u>22.394</u>	<u>94.224</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>0</u>	<u>1.401</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1.401</u>
Kreditinstitutter		277.717	92.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	502.982
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.380	66.084
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.831	16.980
Selskabsskat		6.850	5.175
Anden gæld		<u>45.700</u>	<u>166.479</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>392.478</u>	<u>850.382</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>392.478</u>	<u>850.382</u>
Passiver i alt		<u>414.872</u>	<u>946.007</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret afviklet driften af detail forretningen, således er der p.t. stort set ingen aktivitet er. På baggrund i det negative resultat er det besluttet at vedtage på generalforsamlingen, at indlede likvidation af selskabet, således at selskabets moder, Munkholm Ejendomme ApS overtager de sidste aktiviteter, gæld m.m.

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	301.561	1.255.039
Andre omkostninger til social sikring	13.703	44.377
Andre personaleomkostninger	<u>113.033</u>	<u>153.042</u>
	<u>428.297</u>	<u>1.452.458</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	4.902
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>13.116</u>	<u>0</u>
	<u>13.116</u>	<u>4.902</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>15.851</u>	<u>20.880</u>
	<u>15.851</u>	<u>20.880</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.671	3.147
Andre finansielle omkostninger	<u>33.400</u>	<u>24.682</u>
	<u>36.071</u>	<u>27.829</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	5.175
Årets udskudte skat	-1.401	17.333
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.675</u>	<u>0</u>
	<u>274</u>	<u>22.508</u>
7 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2012		42.018
Afgang i årets løb		<u>-42.018</u>
Kostpris 30. september 2013		<u>0</u>
Opskrivninger 1. oktober 2012		<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2013		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012		4.902
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-4.902</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	-30.776	94.224
Årets resultat	0	-71.830	-71.830
Egenkapital 30. september 2013	125.000	-102.606	22.394

9 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	0	1.401
	0	1.401

10 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for fællesregistrering af moms.

Ingen

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen